

Proposta motivata del Consiglio di Sorveglianza in ordine all'integrazione del compenso della Società di Revisione

Signori Soci,

in data 11 marzo 2014 la società di revisione Reconta Ernst & Young ha inviato alla Banca Popolare di Milano S.c.ar.l. apposita comunicazione afferente una proposta di integrazione dei tempi stimati, e dei relativi corrispettivi, relativi all'attività di revisione rispetto ai servizi inclusi nella originaria proposta del 26 febbraio 2007, approvata dall'Assemblea dei Soci della Bipiemme il 21 aprile 2007 (e successivamente integrata con delibera assembleare del 23 aprile 2010).

Dopo attenta disamina della suddetta richiesta di integrazione, il Consiglio di Sorveglianza formula all'Assemblea dei Soci le seguenti considerazioni e la relativa proposta, per quanto di propria competenza.

Si ricorda che in data 22 luglio 2013, nell'ambito del processo di semplificazione dell'assetto del Gruppo Bipiemme è stato stipulato l'atto di fusione per incorporazione nella Capogruppo Banca Popolare di Milano S.c.ar.l. della Banca di Legnano S.p.A. (società controllata dalla stessa Banca Popolare di Milano). Tale fusione ha avuto efficacia dal 14 settembre 2013 ed effetti contabili e fiscali dal 1° gennaio 2013.

L'integrazione del compenso a favore della società di revisione nei termini proposti dalla stessa trova fondamento nella suddetta fusione; in virtù di tale incorporazione, infatti, la società di revisione stima un incremento nelle ore connesse alla revisione contabile del bilancio d'esercizio della Banca Popolare di Milano (a seguito della fusione, il perimetro oggetto dell'incarico di revisione per la Banca Popolare di Milano S.c.ar.l. ha subito un ampliamento e, a causa di detta variazione, anche il numero delle ore lavorative necessarie per lo svolgimento dell'incarico di revisione è risultato aumentato, con conseguenti effetti sugli onorari di revisione).

In considerazione di quanto precede, la società di revisione ha fatto pervenire una stima dei tempi e dei corrispettivi oggetto della presente integrazione, che possono riassumersi nelle tabelle seguenti.

In sostanziale invarianza di perimetro delle attività e passività a livello di bilancio consolidato, gli adeguamenti delle ore e dei compensi della società di revisione tengono conto del venir meno di specifiche attività quali: l'attestazione sul risultato semestrale ai fini del patrimonio di vigilanza, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali (a partire dai redditi 2013) e la relazione sul fondo nazionale di garanzia, nonché di alcune attività di verifica su documenti specifici (bilancio d'esercizio, relazioni finanziarie periodiche, reporting *packages* periodici) non più dovute a seguito della suddetta incorporazione.

Anno 2013

Descrizione	Aggregato BPM – BDL		Adeguamento		Ore	Onorari	Arrotondato a:
	Ore	Onorari (*)	Ore	Onorari			
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	4.720	475.931	-160	-35.931	4.560	440.000	440.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità	1.050	105.505	-100	-12.233	950	93.272	93.300
Revisione contabile del bilancio consolidato	320	32.479	-	-	320	32.479	32.500
Revisione limitata semestrale consolidata	1.170	110.938	-	-	1.170	110.938	111.000
Revisione limitata utile di bilancio semestrale (**)	140	13.985	-40	-3.680	100	10.305	10.300
Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	360	34.993	-	-	360	34.993	35.000
Fondo Nazionale di Garanzia	130	12.240	-70	-6.057	60	6.183	6.100
Totale	7.890	786.071	-370	-57.901	7.520	728.170	728.200

(*) Dati al 31 dicembre 2013 rivalutati ISTAT

(**) L'attività non viene svolta se la semestrale è in perdita

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, i servizi svolti per Banca di Legnano SpA fino alla data di efficacia della suddetta fusione (i.e. 14 settembre 2013) sono stati considerati a consuntivo. In proposito, si fa presente che la riduzione dei corrispettivi beneficia quindi solo in parte delle sinergie derivanti dalla fusione che invece si manifesteranno compiutamente a partire dal 2014.

A partire dall'anno 2014

Descrizione	Aggregato BPM – BDL		Riduzioni		Ore	Onorari	Arrotondato a:
	Ore	Onorari (*)	Ore	Onorari			
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	4.720	475.931	-160	-35.000	4.560	440.931	440.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità	1.050	105.505	-160	-20.000	890	85.505	85.000
Revisione contabile del bilancio consolidato	320	32.479	-	-	320	32.479	32.000
Revisione limitata semestrale consolidata	1.170	110.938	-120	-20.000	1.050	90.938	90.000
Revisione limitata utile di bilancio semestrale (**)	140	13.985	-40	-3.680	100	10.305	10.000
Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	360	34.993	-180	-16.444	180	18.549	18.000
Fondo Nazionale di Garanzia	130	12.240	-70	-6.057	60	6.183	6.000
Totale	7.890	786.071	-730	-101.181	7.160	684.890	681.000
Scontato a:							620.000

(*) Dati al 31 dicembre 2013 rivalutati ISTAT

(**) L'attività non viene svolta se la semestrale è in perdita

Rispetto ai compensi previsti per la revisione contabile del bilancio d'esercizio e della relazione semestrale della Banca di Legnano SpA dell'anno 2012, l'adeguamento proposto dalla società di revisione incorpora una riduzione di circa il 25% delle ore e di circa il 59% dei compensi (pari a circa 166.000 euro) della ex Banca di Legnano.

Alla luce di quanto sopra esposto sussistono dunque i presupposti che giustificano l'adeguamento degli onorari preventivati per i servizi di revisione contabile del bilancio d'esercizio della Banca Popolare di Milano S.c.ar.l. e, a tal fine, l'Assemblea dei Soci – nel prendere atto che, a seguito della fusione per incorporazione di Banca di Legnano SpA nella Capogruppo, si è determinato un necessario incremento dell'attività richiesta per lo svolgimento dell'incarico di revisione – sarà chiamata ad approvare l'incremento dei compensi di revisione nella misura proposta dalla società di revisione e a ratificare l'adeguamento dei corrispettivi in relazione all'attività svolta nel 2013.

A tal fine, in vista della delibera assembleare, è a disposizione dei Soci la consueta relazione dell'organo amministrativo (Consiglio di Gestione); ai sensi dell'articolo 13, D.lgs. 39/2010 e degli articoli 26 e 51 dello Statuto sociale, il Consiglio di Sorveglianza è invece tenuto a formulare all'Assemblea dei Soci proposte relative all'incarico di revisione legale.

Tutto quanto sopra premesso, alla luce delle considerazioni svolte, il Consiglio di Sorveglianza della Banca Popolare di Milano S.c.ar.l. non può che formulare un parere di accoglibilità e pertanto proporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, ai sensi dell'articolo 13, D.lgs. 39/2010 e degli articoli 26 e 51 dello Statuto sociale, l'adozione della seguente delibera:

"L'Assemblea ordinaria dei Soci della Banca Popolare di Milano S.c.ar.l.,

- preso atto della proposta di integrazione dei compensi della Reconta Ernst & Young datata 11 marzo 2014,
- udita e approvata la Relazione del Consiglio di Gestione,
- udita e approvata la proposta motivata del Consiglio di Sorveglianza,

delibera

- di approvare la richiesta di integrazione dei compensi alla società di revisione Reconta Ernst & Young nei termini di cui alla comunicazione della stessa datata 11 marzo 2014;

- di delegare al Presidente del Consiglio di Gestione e al Consigliere Delegato, disgiuntamente tra loro, tutti i più ampi poteri, nel rispetto delle disposizioni di legge, per la completa esecuzione della suddetta delibera, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie e/o opportune per l'iscrizione nel Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell'Autorità di Vigilanza."

Milano, 11 marzo 2014

Il Consiglio di Sorveglianza